

**ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL  
INSTITUTO DE CIENCIAS MATEMÁTICAS  
INGENIERÍA EN AUDITORIA Y CONTROL DE GESTIÓN**

**EXAMEN PARCIAL**

FECHA: Diciembre 12 de 2008

MATERIA: AUDITORIA OPERACIONAL

ALUMNO: .....

**TEMA 1 (5 Puntos)**

Defina qué es la auditoría operacional, cuáles son sus objetivos y alcance

**TEMA 2 10 Puntos)**

Defina los criterios de eficiencia, economía y eficacia y de un ejemplo de indicador de medición por cada uno de dichos criterios.

**TEMA 3 (5 Puntos)**

Mencione al menos cinco de los problemas o ineficiencias que son detectados a través de una auditoría operacional

**TEMA 4 (5 puntos)**

Mencione al menos cinco de los pasos o actividades que comprende el proceso de planificación de una auditoría operacional

**TEMA 5 (5 Puntos)**

ñale al menos 3 características típicas que son aplicables a cada uno de los cuatro atributos de un hallazgo

**TEMA 6 (5 Puntos)**

Determine a qué tipo de atributo de un hallazgo corresponde cada una de las siguientes características típicas, complete:

1.	Pérdida de ingresos potenciales	
2.	Negligencia o descuido	
3.	Experiencia del auditor	
4.	Efectuar pagos duplicados	
5.	Uso antieconómico de los recursos humanos y materiales	
6.	Prácticas generalmente aceptadas	

**TEMA 7 (10 puntos)**

Título de hallazgo: Ahorro en servicio de conserjería

Analizar el caso que se presenta a continuación utilizando el formato de cédula de un hallazgo con sus respectivos atributos

Un auditor interno revisó la eficiencia y la efectividad de los servicios de conserjería proporcionados por empleados públicos a los edificios integrados al Palacio de Gobierno.

Los costos de conserjería eran excesivos en comparación con servicios similares desarrollados por empresas externas de conserjería. Muchas tareas de conserjes no se terminaban como era necesario, lo que daba como resultado una calidad inaceptable.

**TEMA 8 (10 puntos)**

Elabore un flujo típico de compras considerando las actividades tanto operativas como de control, utilizando la simbología revisada en clase y tareas asignadas en grupo

**TEMA 9 (15 puntos)**

Utilizando las herramientas lluvia de ideas y diagrama de causa efecto, en su orden, hacer la evaluación del siguiente problema, conforme los conocimientos y la práctica realizada en clase

Al utilizar la herramienta diagrama de causa efecto, definir los principales conjuntos de probables causas basadas en las cuatro Ms: Materiales y equipos, métodos de trabajo, mano de obra, medio ambiente, etc., pudiendo identificar a su criterio otras posibles causas principales que estime necesario

Problema: "No se están cumpliendo las entregas del producto al cliente en el plazo previsto"